

ZARZĄDZENIE NR 77/2014

Burmistrza Barlinka

z dnia 2 kwietnia 2014 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Barlineckiego Ośrodka Kultury w Barlinku za rok 2013.

Na podstawie art. 53, ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2013, poz. 330 ze zm.) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdza się załączone do niniejszego zarządzenia sprawozdanie finansowe za 2013 r. Barlineckiego Ośrodka Kultury, na które składa się:

1. Bilans na dzień 31.12.2013 r. który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową w wysokości 10.456.023,77 zł.
2. Rachunek zysków i strat za okres 01.01.-31.12.2013 r. wykazujący stratę netto w kwocie 191.080 zł.
3. Informacja dodatkowa.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

mgr inż. Eryka Sierbińska
podpis organu zatwierdzającego

względem
prawnym

RADCA PRAWNY

Danuta Gaździcka-Słupińska

Nazwa i adres
 jednostki sprawozdawczej
STELIŃSKA OSRODEK KULTURY
 ul. Podkwaś 9, 161-095) 7462 135
 74-320 Barlink, skr. poczt. 52

Numer identyfikacyjny REGON 210015418

BILANS
 instytucji kultury
 sporządzony
 na dzień 31.12.2013 r.

Adresat
 Burmistrz Barlinka
 Urząd Miejski w Barlinku
 Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na 31.12.2013	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na 31.12.2013
A. Aktywa trwałe	10 671 756,95	9 817 360,69	A. Fundusz	4 298 559,82	4 107 479,82
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	4 750 595,83	4 298 559,82
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 671 756,95	9 817 360,69	II. Wynik finansowy netto	-452 036,01	
I. Środki trwałe	374 408,00	374 408,00	I.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	-452 036,01	-191 080,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 748 710,74	7 284 484,20	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu	2 532 037,18	2 139 667,46	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	16 601,03	18 801,03	VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe	0,00	
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.	0,00	
1.2.			1.2.		
III. Należności długoterminowe			C. Zobowiązania długoterminowe	138 294,00	3 107 562,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00		D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	3 448 125,59	97 867,55
1.1. Akcje i udziały			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	3 422 669,14	71 422,59
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 729,74	21 300,39
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	9 307,00	9 468,00
V. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	35 186,78	35 912,07
B. Aktywa obrotowe	108 012,57	638 663,08	1.4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	0,00	
I. Zapasy	0,00		1.5. Pozostałe zobowiązania	2 851,50	1 517,00
1.1. Materiały	0,00				
1.2. Poliprodukty i produkty w toku	0,00		1.6. Suma obrotowe		

1.3. Produkty gotowe									0,00
1.4. Towary									
II. Należności krótkoterminowe	60 395,60			87 740,85				25 456,45	26 444,96
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	12 170,20			9 245,32				25 456,45	26 444,96
1.2. Należności od budżetów	5 525,29			36 005,75					
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych									
1.4. Pozostałe należności	42 700,11			42 489,78					
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych									
III. Środki pieniężne	47 616,97			550 922,23					
1.1. Środki pieniężne w kasie	15 273,26			10 087,32					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	32 343,71			540 834,91					
1.3. Inne środki pieniężne									
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe									
1.3. Inne środki pieniężne									
V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00								
C. Inne aktywa									
Suma aktywów	10 779 769,52			10 456 023,77				10 779 769,52	10 456 023,77
1.7. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek: kredyty i pożyczki								3 342 360,51	
1.8. Rezerwy na zobowiązania									
II. Fundusze specjalne								25 456,45	26 444,96
1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych								25 456,45	26 444,96
1.2. Inne fundusze									
E. Rozliczenia międzyokresowe								2 894 790,11	3 143 114,40
I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów								2 897 790,11	3 143 114,40
II. Inne rozliczenia międzyokresowe									
F. Inne pasywa									
Suma pasywów								10 779 769,52	10 456 023,77

A. Objąsanie - wykazane w bilansie wartosci aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

GLAWNIK KSIĘGOWY
mgr Anna Kartuska

LYRIKOWA
mgr Daria Liszka

25.03.2014 r.

rok,

mięsiąc, dzień

Kierownik jednostki

Główny księgowy

		za poprzedni rok obrotowy 2012	za bieżący rok obrotowy od 01 do 12.2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 175 485,95	2 665 212,99
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	304 826,84	439 867,64
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12 334,41	0,00
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 795 005,00	2 049 005,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	63 319,70	176 340,35
B	Koszty działalności operacyjnej	3 551 299,37	3 135 762,77
I	Amortyzacja	627 772,29	443 188,71
II	Zużycie materiałów i energii	1 289 560,35	716 600,88
III	Usługi obce	88 252,48	387 967,02
IV	Podatki i opłaty	76 597,25	11 698,59
V	Wynagrodzenia	1 177 664,87	1 262 542,19
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	256 803,29	297 636,44
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	34 648,84	16 128,94
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 375 813,42	-470 549,78
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 208 785,43	909 185,63
	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	1 208 785,43	909 185,63
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	462 267,20
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		462 267,20
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-167 027,99	-23 631,35
G	Przychody finansowe	1 918,79	50,28
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne	1 918,79	50,28
H	Koszty finansowe	286 926,81	167 498,93
I	Odsetki	286 926,81	167 498,93
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-452 036,01	-191 080,00
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-452 036,01	-191 080,00
L	Podatek dochodowy		
	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-452 036,01	-191 080,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Karwecko

Sporządził

DYREKTOR

mgr Brygida Lichiewicz

Zatwierdził

Miejscowość i data: Barlinek, dnia 25.03.2014r.

INFORMACJA DODATKOWA

01.01.2013 - 31.12.2013 R O K

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje porządkowe.

Barlinecki Ośrodek Kultury jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn.: Dz. U. z 2001 r., Nr 13, poz. 123 z późn. zm.), której organizatorem jest Gmina Barlinek. Siedzibą Barlineckiego Ośrodka Kultury jest miasto Barlinek. Na podstawie Uchwały Rady Gminy i Miasta Nr IV/27/94 z dnia 18 listopada 1994 roku utworzono Barlinecki Ośrodek Kultury. Barlinecki Ośrodek Kultury zarejestrowany został dnia 06 grudnia 1994 roku w Urzędzie Gminy i Miasta Barlinek w Księdze Rejestrowej pod numerem 1.

Prezentacja sprawozdania finansowego.

Barlinecki Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2013 rozpoczynający się od 01 stycznia 2013 roku i kończący się 31 grudnia 2013 roku.

2. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2013.

3. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

Barlinecki Ośrodek Kultury sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

4.1. Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

a) materiałów w rzeczywistych cenach zakupu,

b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno- gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

4.2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

4.3. Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

4.4. Środki pieniężne – w/g wartości nominalnej.

4.5 Kapitały (fundusze) według wartości nominalnej.

4.6. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

5.1. Dz.U. z 2010 r. Nr 128, poz. 861, rozdział 2 & 6 pkt. 4 w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla budżetu i jednostek – nie umarza się gruntów ani eksponatów muzealnych

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

wartość brutto

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	31 414,99	732,31	-	32 147,30
Inne wart. niematerialne i prawne	31 414,99	732,31	-	32 147,30
Środki trwałe	11 731 705,34	27 185,27	448 900,21	11 309 990,40
Grunty	374 408,00		-	374 408,00
Budynki	8 342 742,95	24 942,65	287 644,96	8 080 040,64
Obiekty inż. lądowej	1 190 105,44			1 190 105,44
Kotły i maszyny energetyczne	19 744,31			19 744,31
Maszyny, urząd. i aparaty ogóln. zast.	203 698,21	42,62	18,75	203 722,08
Specjal. maszyny, urząd. i aparaty	57 080,76		10 673,62	46 407,14
Urządzenia techn.	236 875,28			236 875,28

Środki transport.	-	-	-	-
Narzędzia,przycz., ruchom.i wyposaż.	1 289 138,58		150 562,88	1 138 575,70
Ekspozyty muzealne	17 911,81	2 200,00		20 111,81

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
wartość umorzenia

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku (wartość umorzenia)	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku
		Zmniej- szenia	Zwiększe- nia		
Wartości niemiat. i prawne	31 414,99	-	732,31	32 147,30	32 147,30
Inne wart. niemiat. i prawne	31 414,99	-	732,31	32 147,30	32 147,30
Środki trwałe	1 059 948,39	-	432 681,32	1 492 629,71	9 817 360,69
Grunty	0,00				374 408,00
Budynki	594 032,21		201 524,22	795 556,43	7 284 484,21
Obiekty inż. lądowej	53 554,74	-	53 554,92	107 109,66	1 082 995,78
Kotły i maszyny energetyczne	18 805,47	-	938,84	19 744,31	0,00
Maszyny, urząd. i aparaty ogóln.zast.	106 436,45		19 554,42	125 990,87	77 731,21
Specjal. maszyny urząd. i aparaty	9 323,19		6 497,16	15 820,35	30 586,79
Urządzenia techn.	65 167,26		22 254,36	87 421,62	149 453,66
Środki transport.		-			
Narzędzia,przycz., ruchom.i wyposaż.	211 318,29	-	128 357,40	339 675,69	798 900,01
Ekspozyty muzealne	1 310,78	-		1 310,78	18 801,03

1. W Barlineckim Ośrodku Kultury znajdują się:

- zbiory biblioteczne o łącznej wartości 193 306,15 zł
- umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 193 306,15 zł

2. Barlinecki Ośrodek Kultury w roku obrotowym nie tworzył rezerw.

3. Barlinecki Ośrodek Kultury roku obrotowym nie dokonywał odpisów aktualizacyjnych na należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie odpisów z tytułu:	Wielkość odpisów	
		Na początek roku	Na koniec roku
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	-	-
2.	Należności przeterminowane lub nie przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	-	-
x	Razem	-	-

4. Podział zobowiązań długoterminowych:

- koszty kredytu termomodernizacyjnego sali widowiskowej, który został zaciągnięty na okres 10 lat. Okres spłaty kredytu liczony jest od 30.06.2008 roku (rata kapitałowa w wysokości 2 561 zł miesięcznie oraz odsetki, które naliczane są miesięcznie według obowiązującej w tym okresie zmiennej stopy procentowej dla kredytów termomodernizacyjnych).

- koszt odsetek od kredytu długoterminowego - w związku z realizacją wspólnego projektu inwestycyjnego polsko-niemieckiej współpracy transgranicznej: Europejskie Miejsce Spotkań Prenzlau „Uckerwelle” i Europejskie Centrum Spotkań Barlinek został zaciągnięty kredyt długoterminowy w wysokości 3 500 000 zł na okres od dnia 01.06.2013 do dnia 15.06.2023. Odsetki od w/w kredytu naliczane są od 17.06.2013 natomiast spłata kapitału kredytu nastąpiła po upływie okresu karencji czyli od 15.01.2014r. W roku 2013 z otrzymanego dofinansowania w/w projektu zostało spłacone 500 000 zł kapitału co spowodowało znaczne zmniejszenie kwoty zadłużenia z tytułu udzielonego kredytu.

5. Rozliczenia międzyokresowe przychodów – wystąpiły.

6. Barlinecki Ośrodek Kultury nie udzielał gwarancji ani poręczeń.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością Barlineckiego Ośrodka Kultury jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Barlinek.

2. W roku 2013 instytucja kultury nie dokonała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych. W związku ze zwrotem podatku VAT została skorygowana (zmniejszona) wartość początkowa środków trwałych co zmniejszyło odpisy amortyzacyjne w roku 2013.

3. Rokiem obrotowym dla Barlineckiego Ośrodka Kultury był okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku.

Wynik finansowy za rok 2013 zamknął się stratą w kwocie - 191 080 zł.

Strata na koniec roku 2013 r. wynika z wysokich kosztów amortyzacji. W wyniku realizacji wspólnego projektu inwestycyjnego polsko-niemieckiej współpracy transgranicznej: Europejskie Miejsce Spotkań Prenzlau „Uckerwelle” i Europejskie Centrum Spotkań Barlinek znacznie zwiększyła się wartość majątku trwałego oraz coroczne odpisy amortyzacyjne co powoduje powstanie straty w rachunku zysków i strat oraz bilansie.

Ponadto od 1 stycznia 2012 roku otrzymane dotacje unijne z projektów inwestycyjnych zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów majątku trwałego. W przychodach ujmuje się jedynie równowartość części odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych w wielkości proporcjonalnej do udziału dotacji w cenie środka trwałego.

Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego strata zostanie pokryta z funduszu instytucji kultury. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.

4. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do strat nadzwyczajnych.

5. W roku obrachunkowym nie wystąpiło zdarzenie zaliczane do zysków nadzwyczajnych.

IV. Informacja o sprawach osobowych

1. Barlinecki Ośrodek Kultury nie prowadził żadnych wspólnych inwestycji.

2. Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w roku obrotowym w grupach zawodowych kształtowało się następująco: 29,45 osób

3. Wynagrodzenia brutto w roku 2013 wyniosły 1 516 015,25 zł

w tym:

- osobowe – 1 384 380,32 zł

- bezosobowe – 131 634,93 zł

Barlinek, 25.03.2014 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Anna Karwecka

DYREKTOR


mgr Brygida Lisiewicz

